

Styrets kommentar til årsregnskapet 2008

NTNU er et breddeuniversitet med teknisk-naturvitenskapelig hovedprofil. Universitet har om lag 20 000 studenter og 4800 ansatte. NTNU har hovedansvaret for sivilingeniørutdanningen i Norge og gir et bredt fagtilbud i realfag, teknologi, humaniora og estetiske fag, helsefag, samfunnsvitenskap og økonomisk-administrative fag. NTNU tilbyr profesjonsutdanning i teknologi, medisin, psykologi, arkitektur, billedkunst, musikk, arkeologi og lærerutdanning. NTNUs forskning er internasjonalt orientert og kjennetegnes ved teknologisk spisskompetanse, faglig spennvidde og tverrfaglig tilnærming.

Årsregnskapet er utarbeidet i henhold til gjeldende krav om oppstilling og presentasjon, og gir etter styrets mening et riktig bilde av den økonomiske virksomheten i 2008. I henhold til retningslinjene skal ubrukte midler i den bevilgningsfinansierte virksomheten ikke inntektsføres, men avsettes i regnskapet som avsetning for forpliktelser. NTNU har ved avleggelsen av årsregnskapet for 2008 endret regnskapsprinsipp for den bidragsfinansierte virksomheten, og ubrukte midler for dette området avsettes som forpliktelser i 2008-regnskapet slik som for bevilgningen. Resultatregnskapet og balanseoppstillingen for 2007 er omarbeidet i henhold til dette.

Årets regnskap viser en samlet omsetning på NOK 4 222 mill når vi holder effekten av avskrivningene utenfor. Bevilgningen fra departementet har en vekst på NOK 244 mill, dvs 9 % nominell økning sett i forhold til 2007. NTNU blant annet fått merinntekter knyttet til tilbakeføring av basisbevilgningen (NOK 25 mill), departementets budsjettsaldering (NOK 21,9 mill) samt andre øremerkede tildelinger som for eksempel Artsdatabanken (NOK 23 mill).

Lønnskostnadene ved NTNU økte med 8,5 % fra 2007 til 2008. Fra 2006 til 2007 var økningen på 5,2 %. Lønnsoppgjøret og lønnsglidning i 2008 kan forklare i overkant av 6 % av de økte kostnadene, mens omlag 2 % skyldes økning i antall tilsatte (i hovedsak rekrutteringsstillinger).

Andre driftskostnader øker med ca 3 % fra 2007 til 2008. Vedlikehold av egne bygg og anlegg øker med nærmere 24 %, mens blant annet kjøp av konsulenttenester går ned med 12,5 %.

Årsregnskapet 2008 viser totale avskrivninger på NOK 547 mill, hvorav NOK 383 mill knyttes til bygninger. Det er bokført reinvestering på NOK 349 mill, hvorav NOK 166,9 mill er reinvesteringer for bygg. Totalt er det bokført en verdinedgang på NOK 198 mill for varige driftsmidler. Balanseført verdi av varige driftsmidler er NOK 9 337 mill ved utgangen av 2008, og driftsbygninger utgjør NOK 7 317 mill av dette.

NTNU har en likviditetsbeholdning ved utgangen av 2008 på NOK 1 321 mill. Dette representerer en økning på litt over NOK 140 mill. Økningen er jevnt fordelt på de underliggende postene, og NOK 30 mill skyldes økning i avsetning for forpliktelser for bevilgningen og bidragsvirksomheten.

Resultatregnskapet viser et samlet overskudd på nærmere NOK 8 mill fra oppdragsvirksomheten. Gevinst for solgte aksjer i Leiv Eriksson A/S er inntektsført etter vedtak i Kunnskapsdepartementet, og utgjør NOK 4,03 mill. Overskuddet fra de oppdragsfinansierte prosjektene utgjør NOK 3,87 mill. Opptjent egenkapital fra oppdragsvirksomheten utgjør ved årets utgang NOK 150,3 mill, hvorav NOK 61,3 mill er investert i aksjer og selskapsandeler.

I henhold til retningslinjene skal ubrukte midler i den bevilgningsfinansierte del av virksomheten ikke inntektsføres, men avsettes i regnskapet for forpliktelser. Ved utgangen av 2008 utgjør denne avsetningen NOK 426 mill, noe som innebærer en økning fra foregående år på NOK 44 mill. Når tilskuddet fra Forskningsrådet holdes utenfor, har NTNU en marginal endring i avsetningene på 2 % av departementsbevilgningen for 2008. NTNU har således gjennomført aktivitet omtrent på nivå med bevilgningen.

NTNU har de senere år hatt en situasjon med trangere økonomiske vilkår for kjernevirksomheten, og det gjennomførte kostnadsnivået har vært preget av nøkternhet. Tilbakeføring av «hvileskjæret» (NOK 25 mill) og budsjettsalderingen i desember (NOK 21,9 mill) var gledelig, men styret konstaterer at det er tidkrevende å få slutført ny aktivitet, særlig innenfor tilsetning i vitenskapelige stillinger og innkjøp av tyngre, vitenskapelig utstyr. Dette bidrar til at avsetningene øker noe for 2008.

Styret vil fortsatt ha stor fokus knyttet til styring av avsetningsnivået, og for 2009 vil det arbeides med å videreutvikle kvaliteten i budsjettene og oppfølgingen av virksomheten. I tillegg vil det bli satt større fokus på gjennomføring av tiltak ved budsjettavvik.

NTNUs strategi «NTNU 2020 – Internasjonalt ledende» har vært førende for gjennomføring av budsjettet for 2008. Dette innebærer en konkretisering av departementets sektormål i tildelingsbrevet i et langsiktig perspektiv, samt en videre tilpasning til egen virksomhet. For 2008 ble det gjennomført en risikovurdering av målområdene i strategien for å avdekke hvilke områder som hadde størst risiko knyttet til måloppnåelsen. Dette ga grunnlag for prioritering av målområdene vitenskapelig publisering, doktorgrader, eksternt finansiert virksomhet (BOA), herunder EU-tildelinger spesielt, antall primærsøkere pr studieplass samt rekruttering av kvinner i vitenskapelige stillinger. Styret konstaterer at gjennomføring av handlingsplaner knyttet til disse prioriterte målområdene har vært tilfredsstillende, og resultatmålene satt for de prioriterte målområdene i all hovedsak er nådd. Resultatene for vitenskapelig publisering foreligger ikke før 1. mars, men antall publikasjoner i godkjente kanaler har økt betydelig fra 2007 til 2008. Resultatene viser at vi fortsatt har et stykke å gå før vi når målet om at halvparten av de nytilsatte i vitenskapelige stillinger som krever doktorgrad skal være kvinner. Dette er et av målområde som har høyeste prioritet også i 2009.

Trondheim 25. februar 2009

Styrets leder Marit Arnstad

Medlem Rigmor Austgulen

Medlem Vegar Lein Ausrød

Medlem Ådne Cappelen

Medlem Kristin Dæhli

Medlem Siri Beate Hatlen

Medlem An-Magritt Jensen

Medlem Morten Loktu

Medlem Svein Lorentsen

Medlem Sara Underland Mjelva

Medlem Lise Lyngsnes Randeberg